

GRUPA KAPITAŁOWA BIOTON S.A.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2007 DO 30 WRZEŚNIA 2007
ORAZ OD 01 LIPCA 2007 DO 30 WRZEŚNIA 2007
SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
PRZYJĘTYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	30.09.2007	30.06.2007	31.12.2006	30.09.2006
Aktywa trwałe	1 154 104	1 099 245	630 598	589 297
Rzeczowe aktywa trwałe	243 555	217 279	169 225	115 341
Wartość firmy	29 908	31 415	32 668	23 292
Inne wartości niematerialne	709 563	693 084	363 237	365 682
Długoterminowe aktywa finansowe	90 262	87 361	42 211	38 162
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	12 707	13 336	14 126	42 403
Długoterminowe należności	38	40	46	74
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	66 897	55 520	7 798	2 060
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 174	1 210	1 287	2 283
Aktywa obrotowe	437 654	360 571	358 526	398 863
Zapasy	72 226	74 638	61 994	52 263
Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 860	60 501	64 012	55 488
Należności z tytułu podatków	8 410	7 590	10 849	6 541
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	194 678	154 688	146 795	138 248
Środki pieniężne	90 135	40 830	66 759	142 967
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 345	22 324	8 117	3 356
A K T Y W A R A Z E M	1 591 758	1 459 816	989 124	988 160
PASYWA				
Kapitał własny	1 009 655	1 030 016	805 596	784 695
Kapitał akcyjny	544 381	544 381	528 083	528 083
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	285 314	285 314	118 387	118 387
Kapitał zapasowy	112 203	112 203	42 858	42 858
Pozostałe kapitały	1 547	1 109	220	25
Kapitał z aktualizacji wyceny	6 022	6 022	6 022	6 022
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	(79 006)	(45 422)	(13 938)	(5 888)
Zyski zatrzymane	123 037	112 765	105 976	79 707
Udziały mniejszości	16 157	13 644	17 988	15 501
Zobowiązania długoterminowe	326 954	278 310	68 201	50 326
Kredyty w rachunku bieżącym	63 561	63 825	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	154 683	108 532	7 621	1 030
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 453	1 480	568	534
Przychody przyszłych okresów	33 707	32 676	22 112	18 550
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	73 550	71 797	37 900	30 212
Zobowiązania krótkoterminowe	255 149	151 490	115 327	153 139
Kredyty w rachunku bieżącym	2 985	-	9	-
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	138 310	40 289	54 323	54 136
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	86 890	93 863	52 289	93 795
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	3 657	1 238	3 056	849
Inne rozliczenia międzyokresowe	23 307	16 100	5 650	4 359
P A S Y W A R A Z E M	1 591 758	1 459 816	989 124	988 160

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2007 – 30.09.2007	01.07.2007 – 30.09.2007	01.01.2006 – 30.09.2006	01.07.2006 – 30.09.2006
Przychody ze sprzedaży	202 048	89 384	152 306	56 272
Koszt własny sprzedaży	93 378	46 218	63 067	22 230
Zysk brutto na sprzedaży	108 670	43 166	89 239	34 042
Pozostałe przychody operacyjne	81 426	2 698	40 497	43
Koszty sprzedaży	34 897	9 602	28 923	9 442
Koszty ogólnego zarządu	41 504	12 918	29 460	12 971
Pozostałe koszty operacyjne	4 726	2 070	2 170	1 013
Zysk brutto na działalności operacyjnej	108 969	21 274	69 183	10 659
Przychody finansowe	22 505	15 115	9 451	7 801
Koszty finansowe	46 291	28 579	3 468	1 279
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(23 786)	(13 464)	5 983	6 522
Udział w wyniku finansowym jednostek konsolidowanych metodą praw własności	-	-	(1 298)	-
Zysk przed opodatkowaniem	85 183	7 810	73 868	17 181
Podatek dochodowy	(482)	(2 263)	7 198	3 554
Zysk/(Strata) netto	85 665	10 073	66 670	13 627
<i>Przypisany</i>				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	86 406	10 272	67 503	13 998
Akcjonariuszom mniejszościowym	(741)	(199)	(833)	(371)
Zysk/(Strata) netto	85 665	10 073	66 670	13 627
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 701 604 997	2 721 902 805	2 417 534 198	2 608 842 920
Zysk/(Strata) na jedną akcję (w złotych)	0,0320	0,0038	0,0279	0,0054
Podstawowy	0,0320	0,0038	0,0279	0,0054
Rozwodniony	-	-	-	-

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zyski zatrzymane	Udziały mniejszości	Kapitał razem
Kapitał własny na 01.01.2006	177 782	23 761	18 755	-	-	(772)	22 104	-	241 630
Korekty błędów poprzednich okresów	-	-	-	-	-	(415)	14 203	-	13 788
Kapitał własny na 01.01.2006 skorygowany	177 782	23 761	18 755	-	-	(1 187)	36 307	-	255 418
Emisja akcji serii D	298	-	-	-	-	-	-	-	298
Emisja akcji serii E	2 021	-	-	-	-	-	-	-	2 021
Emisja akcji serii F	8 500	-	-	-	-	-	-	-	8 500
Emisja akcji serii G	339 482	-	-	-	-	-	-	-	339 482
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	94 626	-	-	-	-	-	-	94 626
Podział zysku za 2005	-	-	24 103	-	-	-	(24 103)	-	-
Udział w rezerwie SciGen na płatność w formie akcji	-	-	-	25	-	-	-	-	25
Rozliczenie nabycie SciGen	-	-	-	-	6 022	-	-	-	6 022
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	(4 701)	-	-	(4 701)
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	-	-	67 503	-	67 503
Udziały mniejszości	-	-	-	-	-	-	-	15 501	15 501
Kapitał własny na 30.09.2006	528 083	118 387	42 858	25	6 022	(5 888)	79 707	15 501	784 695
Udział w rezerwie SciGen na płatność w formie akcji	-	-	-	195	-	-	-	-	195
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	(8 050)	-	-	(8 050)
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	-	-	26 269	-	26 269
Udziały mniejszości	-	-	-	-	-	-	-	2 487	2 487
Kapitał własny na 31.12.2006	528 083	118 387	42 858	220	6 022	(13 938)	105 976	17 988	805 596

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zyski zatrzymane	Udziały mniejszości	Kapitał razem
Kapitał własny na 01.01.2007	528 083	118 387	42 858	220	6 022	(11 429)	105 976	17 988	808 105
Zmiana prezentacji udziałów w spółce Mindar	-	-	-	-	-	(2 509)	-	-	(2 509)
Kapitał własny na 01.01.2007 r skorygowany	528 083	118 387	42 858	220	6 022	(13 938)	105 976	17 988	805 596
Emisja akcji serii I	16 298	-	-	-	-	-	-	-	16 298
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	166 927	-	-	-	-	-	-	166 927
Podział zysku za 2006	-	-	69 345	-	-	-	(69 345)	-	-
Udział w rezerwie SciGen na płatność w formie akcji	-	-	-	889	-	-	-	-	889
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	(31 484)	-	-	(31 484)
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	-	-	76 134	-	76 134
Udziały mniejszości	-	-	-	-	-	-	-	(4 344)	(4 344)
Kapitał własny na 30.06.2007	544 381	285 314	112 203	1 109	6 022	(45 422)	112 765	13 644	1 030 016
Udział w rezerwie SciGen na płatność w formie akcji	-	-	-	438	-	-	-	-	438
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	(33 584)	-	-	(33 584)
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	-	-	10 272	-	10 272
Udziały mniejszości	-	-	-	-	-	-	-	2 513	2 513
Kapitał własny na 30.09.2007	544 381	285 314	112 203	1 547	6 022	(79 006)	123 037	16 157	1 009 655

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2007 – 30.09.2007	01.07.2007 – 30.09.2007	01.01.2006 – 30.09.2006	01.07.2006 – 30.09.2006
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk netto	85 665	10 073	66 670	13 627
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	15 307	4 336	11 067	5 020
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych netto	(5 805)	(5 094)	995	1 055
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	(2 786)	(1 144)	2 186	563
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	(30 305)	37 514	(60 144)	705
Podatek dochodowy bieżącego okresu	8 141	5 127	7 779	3 729
Podatek dochodowy zapłacony	(5 994)	(1 126)	(6 647)	(1 369)
Pozostałe pozycje netto	5 192	1 688	(912)	(2 131)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego	67 831	49 790	20 994	21 199
Zmiana kapitału obrotowego:				
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(40 817)	(40 229)	(43 247)	(16 548)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(6 854)	2 164	(7 953)	2 595
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(12 268)	(19 879)	2 588	(16 550)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	(17 115)	(7 441)	402	9 654
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw	2 710	194	27 787	(624)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	6 516	4 075	1 146	721
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	3	(11 326)	1 717	447
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy:	8 448	2 022	3 180	1 823
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	55	21	220	2
Zbycie aktywów finansowych	7 631	1 937	-	-
Pozostałe wpływy	762	64	2 960	1 821
Wydatki:	277 861	85 443	314 998	173 602
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	162 667	75 458	98 233	80 809
Nabycie aktywów finansowych	112 691	8 357	212 228	91 242
Pozostałe wydatki	2 503	1 628	4 537	1 551
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(269 413)	(83 421)	(311 818)	(171 779)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy:	387 285	221 196	491 383	344 103
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-	431 976	344 103
Kredyty i pożyczki	217 529	51 553	59 407	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	165 253	165 253	-	-
Pozostałe wpływy	4 503	4 390	-	-
Wydatki:	94 499	77 144	50 598	55 976
Spłaty kredytów i pożyczek	40 000	25 000	47 666	55 043
Odsetki	4 499	2 144	2 932	933
Wykup dłużnych papierów wartościowych	50 000	50 000	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	292 786	144 052	440 785	288 127
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	23 376	49 305	130 684	116 795
Środki pieniężne na początek okresu	66 759	40 830	12 283	26 172
Środki pieniężne na koniec okresu	90 135	90 135	142 967	142 967
Kredyty w rachunku bieżącym	(66 546)	(66 546)	-	-
Środki pieniężne na koniec okresu po wyłączeniu kredytów w rachunku bieżącym	23 589	23 589	142 967	142 967

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE BIOTON S.A.

BILANS

AKTYWA	30.09.2007	30.06.2007	31.12.2006	30.09.2006
Aktywa trwałe	954 232	891 632	560 914	523 853
Rzeczowe aktywa trwałe	156 837	141 981	113 944	106 060
Wartości niematerialne	180 102	180 732	181 332	179 578
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	364 130	204 513	93 692	143 326
Długoterminowe aktywa finansowe	238 317	353 712	164 911	90 684
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 672	9 309	5 748	1 923
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 174	1 385	1 287	2 282
Aktywa obrotowe	451 365	377 271	345 953	367 938
Zapasy	65 414	67 039	55 212	44 889
Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 860	60 501	64 012	55 488
Należności z tytułu podatków	8 064	6 830	9 475	5 415
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	254 764	219 052	164 715	154 545
Środki pieniężne	65 171	12 139	45 479	106 224
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 092	11 710	7 060	1 377
A K T Y W A R A Z E M	1 405 597	1 268 903	906 867	891 791
PASYWA				
Kapitał własny	932 082	944 251	761 603	727 192
Kapitał akcyjny	544 381	544 381	528 083	528 083
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	285 314	285 314	118 387	118 387
Kapitał zapasowy	115 133	115 133	45 789	45 789
Zyski zatrzymane	(12 746)	(577)	69 344	34 933
Zobowiązania długoterminowe	259 862	208 093	42 333	24 519
Kredyty w rachunku bieżącym	63 561	63 825	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	155 500	108 000	7 010	1 885
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	647	613	545	512
Przychody przyszłych okresów	29 156	22 737	22 112	18 551
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	10 998	12 918	12 666	3 571
Zobowiązania krótkoterminowe	213 653	116 559	102 931	140 080
Kredyty w rachunku bieżącym	2 985	-	9	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	138 264	40 289	54 323	54 136
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	67 162	71 986	41 612	83 479
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	3 344	860	3 035	828
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 898	3 424	3 952	1 637
P A S Y W A R A Z E M	1 405 597	1 268 903	906 867	891 791

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2007 – 30.09.2007	01.07.2007 – 30.09.2007	01.01.2006 – 30.09.2006	01.07.2006 – 30.09.2006
Przychody ze sprzedaży	177 613	75 637	139 441	48 556
Koszt własny sprzedaży	80 576	34 706	55 690	17 686
Zysk brutto na sprzedaży	97 037	40 931	83 751	30 870
Pozostałe przychody operacyjne	2 165	1 241	639	132
Koszty sprzedaży	29 663	8 634	25 005	9 165
Koszty ogólnego zarządu	21 208	7 209	17 897	5 594
Pozostałe koszty operacyjne	3 791	1 951	2 018	910
Zysk brutto na działalności operacyjnej	44 540	24 378	39 470	15 333
Przychody finansowe	9 093	3 832	8 291	7 024
Koszty finansowe	69 195	42 970	3 462	1 274
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(60 102)	(39 138)	4 829	5 750
Zysk przed opodatkowaniem	(15 562)	(14 760)	44 299	21 083
Podatek dochodowy	(2 816)	(2 591)	7 984	4 117
Zysk/(Strata) netto	(12 746)	(12 169)	36 315	16 966
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 701 604 997	2 721 902 805	2 417 534 198	2 608 842 920
Zysk/(Strata) na jedną akcję (w złotych)	(0,0047)	(0,0045)	0,0150	0,0065
Podstawowy	(0,0047)	(0,0045)	0,0150	0,0065
Rozwodniony	-	-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał razem
Kapitał własny na 01.01.2006	177 782	23 761	21 712	24 077	247 332
Korekta błędów poprzednich okresów	-	-	-	(1 382)	(1 382)
Kapitał własny na 01.01.2006 skorygowany	177 782	23 761	21 712	22 695	245 950
Emisja akcji serii D	298	-	-	-	298
Emisja akcji serii E	2 021	-	-	-	2 021
Emisja akcji serii F	8 500	-	-	-	8 500
Emisja akcji serii G	339 482	-	-	-	339 482
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	94 626	-	-	94 626
Podział zysku za 2005	-	-	24 077	(24 077)	-
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	36 315	36 315
Kapitał własny na 30.09.2006	528 083	118 387	45 789	34 933	727 192
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	34 411	34 411
Kapitał własny na 31.12.2006	528 083	118 387	45 789	69 344	761 603
Kapitał własny na 01.01.2007	528 083	118 387	45 789	69 344	761 603
Emisja akcji serii I	16 298	-	-	-	16 298
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	166 927	-	-	166 927
Podział zysku za 2006	-	-	69 344	(69 344)	-
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	(577)	(577)
Kapitał własny na 30.06.2007	544 381	285 314	115 133	(577)	944 251
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	(12 169)	(12 169)
Kapitał własny na 30.09.2007	544 381	285 314	115 133	(12 746)	932 082

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2007 – 30.09.2007	01.07.2007 – 30.09.2007	01.01.2006 – 30.09.2006	01.07.2006 – 30.09.2006
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk netto	(12 746)	(12 169)	36 315	16 966
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	12 378	4 260	8 947	3 968
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych netto	20 168	11 096	996	1 012
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	(2 812)	(1 170)	2 186	563
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	37 905	24 427	(173)	(3)
Podatek dochodowy bieżącego okresu	6 152	3 537	7 777	3 800
Podatek dochodowy zapłacony	(5 844)	(1 053)	(6 297)	(1 344)
Pozostałe pozycje netto	-	(41)	(1 028)	(2 409)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego	55 201	28 887	48 723	22 553
Zmiana kapitału obrotowego:				
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(86 135)	(35 183)	(44 360)	(7 373)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(10 203)	1 625	(5 738)	(222)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzykresowych biernych	6 017	(16 561)	(8 555)	(28 953)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu rozliczeń międzykresowych czynnych	(13 844)	(5 535)	1 661	10 641
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw	(1 567)	(1 886)	1 143	680
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	7 044	6 419	761	329
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	(43 487)	(22 234)	(6 365)	(2 345)
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy:	7 685	1 952	3 128	1 817
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	54	15	217	5
Zbycie aktywów finansowych	7 631	1 937	-	-
Pozostałe wpływy	-	-	2 911	1 812
Wydatki:	232 788	67 517	340 543	192 201
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 223	16 891	83 995	69 364
Nabycie aktywów finansowych	180 063	48 851	252 010	121 284
Pozostałe wydatki	2 502	1 775	4 538	1 553
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(225 103)	(65 565)	(337 415)	(190 384)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy:	382 781	217 975	492 498	344 103
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-	431 976	344 103
Kredyty i pożyczki	217 528	52 722	60 522	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	165 253	165 253	-	-
Wydatki:	94 499	77 144	50 598	54 862
Spłaty kredytów i pożyczek	40 000	25 000	47 666	53 929
Odsetki	4 499	2 144	2 932	933
Wykup dłużnych papierów wartościowych	50 000	50 000	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	288 282	140 831	441 900	289 241
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	19 692	53 032	98 120	96 512
Środki pieniężne na początek okresu	45 479	12 139	8 104	9 712
Środki pieniężne na koniec okresu	65 171	65 171	106 224	106 224
Kredyty w rachunku bieżącym	(66 546)	(66 546)	-	-
Środki pieniężne na koniec okresu po wyłączeniu kredytów w rachunku bieżącym	(1 375)	(1 375)	106 224	106 224